<u>ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД</u>

<u>ТОВАРИЩЕСТВА СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ «НАШ ДОМ»</u>

<u>ТСН «НАШ ДОМ»</u>

<u>ТСН «НАШ ДОМ» - ДОБРОВОЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СОБСТВЕННИКОВ В МНОГОКВАРТИРНОМ ДОМЕ , ДЛЯСОВМЕСТНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩИМ ИМУЩЕСТВОМ.</u>

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями по бухучету (ПБУ), ТСН «НАШ ДОМ» является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

ТСН «НАШ ДОМ» зарегистрирован 03/06/2016 года в ИФНС №12 по Московской области.

Основным источником финансирования ТСН служат целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности.

К целевым поступлениям относятся все взносы собственников помещений, направленные на содержание и ремонт общего имущества

Расходование целевых поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием собственников помещений.

Сметой предусмотрено создание и пополнение резервов на текущий ремонт общего имущества, на восстановление основных средств, резерва непредвиденных расходов, других резервов в целях уставной деятельности ТСН.

На расчетный счет ТСН поступают также от собственников обязательные платежи за оказываемые им коммунальные и иные услуги (коммунальные платежи).

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год.

Для отражения расходов по уставной деятельности счета производственных затрат не используются. Начисления и фактические расходы по смете отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Формирование и использование резерва по смете расходов» с возможностью сохранения по данному субсчету как кредитового (экономия по смете), так и дебетового (перерасход по смете) сальдо.

В начале каждого месяца пополняется резерв расходов по смете на величину предусмотренного сметой месячного объема расходов. Для этого дебетуется счет 86-2 «Целевые поступления собственников», а при наличии у ТСН нераспределенной прибыли

от приносящей доход деятельности – также и счет 84-1 в корреспонденции со счетом 96-1 «Расходы по смете».

Начисляемые фактические расходы по уставной деятельности отражаются по дебету счета 96-1 в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 71 «Расчеты с подотчетными лицами» и др. Задолженности по заработной плате нет, задолженности перед рсу нет, задолженности перед бюджетом нет.

Дебеторская задолженность на 01.01.2026года составила 3494804 руля 69 копеек. На всех должников поданы исковые заявления в Дубненский суд, исполнительных листов нет за 2024 и 2025 годы.

Председатель Правления Довбенко Л.В.